

РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 РІК

1.	2700000	Міністерство захисту довкілля та природних ресурсів України	(найменування головного розпорядника коштів)	
	(КПКВ ДБ)			
2.	2707000	Державне агентство водних ресурсів України	(найменування відповідального виконавця бюджетної програми)	
3.	2707010	0421 Керівництво та управління у сфері водного господарства	(найменування бюджетної програми)	
	(КПКВ ДБ)	(КФКВ)		

4. Ціль державної політики:

Сталий розвиток та раціональне природокористування.

Мета бюджетної програми:

Реалізація державної політики у сфері розвитку водного господарства та підroteхнічної меліорації земель, управління, використання та відтворення поверхневих водних ресурсів.

Завдання бюджетної програми:

- 1) Здійснення державного моніторингу вод для районів річкових басейнів.
- 2) Розроблення планів управління річковими басейнами.
- 3) Зменшення рівня забруднення вод, поліпшення їх екологічного стану.

5. Видатки / надання кредитів

5.1. Видатки / надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів

(тис. грн)

Напрями використання бюджетних коштів	План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
1	2	3	4	5	6
ВСЬОГО за бюджетною програмою	42 370,6	38 133,5	37 335,4	-4 237,1	-798,1
у т. ч.: загальний фонд	42 370,6	38 133,5	37 335,4	-4 237,1	-798,1
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1. <i>Забезпечення виконання функцій і завдань у сфері водного господарства, всього</i>	42 370,6	38 133,5	37 335,4	-4 237,1	-798,1
у т. ч.: загальний фонд	42 370,6	38 133,5	37 335,4	-4 237,1	-798,1
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо відхилень:

Відповідно до Закону України від 02.12.2021 № 1928-IX "Про Державний бюджет України на 2022 рік" за бюджетною програмою "Керівництво та управління у сфері водного господарства" (КПКВК 2707010) затверджено бюджетні призначення за загальним фондом в сумі 42370,6 тис. гривень.

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 № 401 "Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету" зменшено бюджетні призначення в сумі 4237,1 тис. гривень.

Відповідно планові призначення на 2022 рік з урахуванням змін за загальним фондом становить 38133,5 тис. гривень.

Касові видатки за 2022 рік за загальним фондом державного бюджету становлять 37335,4 тис. гривень.

Відхилення касових видатків від планових показників за загальним фондом пояснюється залишками невикористаних бюджетних асигнувань, що утворились в результаті економії по нарахуванням на оплату праці у зв'язку з працюючими інвалідами, яким ЄСВ нараховується за ставкою 8,41 % замість 22 %, дистанційною роботою працівників та відповідно зменшення обсягу споживання енергоносіїв внаслідок системного та тривалого відключення енергопостачання в умовах масованих обстрілів об'єктів інфраструктури України рф та проведення платежів за дорученнями клієнтів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка здійснювалось Казначейством та його органами у порядку черговості відповідно до Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590.

5.2. Видатки / надання кредитів за кодами економічної класифікації видатків бюджету / класифікації кредитування бюджету

(тис. грн)

КЕКВ/ ККК	План			План зі змінами			Факт			Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)			Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)		
	Загальний фонд	Спеціальний фонд		Загальний фонд	Спеціальний фонд		Загальний фонд	Спеціальний фонд		Загальний фонд	Спеціальний фонд		Загальний фонд	Спеціальний фонд	
1	2	3		4	5		6	7		8	9		10	11	
2111	32 741,7		0,0	29 467,5		0,0	29 467,5		0,0	-3 274,2		0,0		0,0	
2120	7 203,1		0,0	6 482,8		0,0	6 354,8		0,0	-720,3		0,0		-128,0	
2210	104,0		0,0	93,6		0,0	81,3		0,0	-10,4		0,0		-12,3	
2240	846,2		0,0	761,6		0,0	591,8		0,0	-84,6		0,0		-169,8	
2250	160,5		0,0	144,4		0,0	54,3		0,0	-16,1		0,0		-90,1	
2271	331,9		0,0	298,7		0,0	255,2		0,0	-33,2		0,0		-43,5	
2272	20,4		0,0	18,4		0,0	8,3		0,0	-2,0		0,0		-10,1	
2273	549,3		0,0	494,4		0,0	283,0		0,0	-54,9		0,0		-211,4	
2800	413,5		0,0	372,1		0,0	239,2		0,0	-41,4		0,0		-132,9	
Всього	42 370,6		0,0	38 133,5		0,0	37 335,4		0,0	-4 237,1		0,0		-798,1	

Кількість змін до плану 1, з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 0

Пояснення щодо відхилень:

Кількість змін до плану за загальним фондом 1, з них: змін на підставі довідок Міністеру 1, змін на підставі пропозицій відповідального за виконання бюджетної програми (в межах бюджетної програми) 0.

Внесено зміни у звітному періоді за загальним фондом державного бюджету, в частині зменшення на загальну суму - 4237,1 тис. гривень.

Касові видатки за 2022 рік за загальним фондом державного бюджету становлять 37335,4 тис. гривень.

Відхилення касових видатків від планових показників за загальним фондом пояснюється залишками невикористаних бюджетних асигнувань, що утворились в результаті економії за: КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" у зв'язку з тим, що працюючим інвалідам ЄСВ складає 8,41 % замість 22 %.

1. Кількість штатних одиниць (од.)	177,0	177,0	127,0	0,0	-50,0
2. Кількість відряджень (од.)	47,0	47,0	24,0	0,0	-23,0
3. Кількість аудиторських перевірок діяльності водогосподарських організацій (од.)	5,0	5,0	4,0	0,0	-1,0
4. Кількість прийнятих і опрацьованих звітів фінансово-господарської діяльності установ, організацій та підприємств, що належать до сфери управління Державного агентства водних ресурсів України (шт.)	132,0	132,0	132,0	0,0	0,0
5. Кількість розглянутих і підготовлених нормативно-правових актів (шт.)	12,0	12,0	16,0	0,0	4,0
6. Кількість програмного забезпечення, що обслуговується (шт.)	8,0	8,0	5,0	0,0	-3,0
7. Кількість закупленого комп'ютерного обладнання та приладдя (шт.)	10,0	10,0	0,0	0,0	-10,0
8. Загальна кількість річкових басейнів (шт.)	9,0	9,0	9,0	0,0	0,0
9. Кількість річкових басейнів охоплених діагностичним моніторингом поверхневих вод (шт.)	8,0	8,0	8,0	0,0	0,0
10. Кількість розроблених розділів планів управління річковими басейнами станом на 31.12.2021 року/на 31.12.2022 року (шт.)	52,0	52,0	52,0	0,0	0,0
11. Кількість аудиторських перевірок діяльності водогосподарських організацій на 1 спеціаліста з внутрішнього аудиту (шт.)	2,0	2,0	2,0	0,0	0,0
12. Середня вартість людино-дня відрядження (грн.)	1 510,0	1 510,0	861,0	0,0	-649,0
13. Середня вартість одиниці комп'ютерного обладнання та приладдя (тис.грн.)	2,6	2,6	0,0	0,0	-2,6
14. Середні витрати на обслуговування програмного забезпечення (тис.грн.)	72,1	72,1	89,4	0,0	17,3
15. Рівень усунення порушень за результатами перевірок водогосподарських організацій (відс.)	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0
16. Рівень охоплення перевітками водогосподарських організацій (відс.)	10,9	10,9	9,0	0,0	-1,9
17. Рівень робіт з обслуговування програмного забезпечення (відс.)	100,0	100,0	62,5	0,0	-37,5
18. Рівень закупівлі комп'ютерного обладнання та приладдя (відс.)	100,0	100,0	0,0	0,0	-100,0
19. Частка річкових басейнів, охоплених діалгностичним моніторингом вод, від загальної кількості річкових басейнів (відс.)	88,9	88,9	88,9	0,0	0,0
20. Частка розроблених розділів планів управління річковими басейнами, у загальній кількості таких, що потребують розробки (відс.)	52,5	52,5	52,5	0,0	0,0

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Аналіз виконання результативних показників за напрямом "Забезпечення виконання функцій і завдань у сфері водного господарства" проведено відповідно до паспорта бюджетної програми зокрема відхилення факту від плану показників пояснюється:

показника 1 наявність вакантних посад;

показників 2, 3 воєнними діями на території України та зменшенням видатків відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 № 401 "Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету" заплановані заходи перенесені на 2023 рік;

показника 5 необхідністю у належному врегулюванні питань внесення змін до нормативних актів Кабінету Міністрів України у зв'язку із воєнним станом в Україні, введеного Указом Президента України від 24 лютого 2022 року № 64 "Про введення воєнного стану в Україні";

показників 6, 7, 12, 13, 17, 18 зменшенням видатків відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 № 401 "Про

спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету";
показника 14 обслуговуванням меншої кількості програм з більшою від запланованою середньою вартістю;
показника 16 воєнними діями на території України та недостатньою кількістю аудиторів в галузі, а також зменшенням видатків відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 № 401 "Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету".

7.2. Результативні показники у порівнянні із результативними показниками попереднього року

Напрями використання бюджетних коштів / результативні показники	2021 рік (факт за рік, що передувє звітному)				2022 рік (факт за звітний рік)				Відхилення (+/-)	
	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1. Забезпечення виконання функцій і завдань у сфері водного господарства										
1. Кількість штатних одиниць (од.)	124,0	124,0		127,0	127,0		3,0	3,0		
2. Кількість відряджень (од.)	44,0	44,0		24,0	24,0		-20,0	-20,0		
3. Кількість аудиторських перевірок діяльності водогосподарських організацій (од.)	4,0	4,0		4,0	4,0		0,0	0,0		
4. Кількість прийнятих і опрацьованих звітів фінансово-господарської діяльності установ, організацій та підприємств, що належать до сфери управління Державного агентства водних ресурсів України (шт.)	132,0	132,0		132,0	132,0		0,0	0,0		
5. Кількість розглянутих і підготовлених нормативно-правових актів (шт.)	10,0	10,0		16,0	16,0		6,0	6,0		
6. Кількість програмного забезпечення, що обслуговується (шт.)	7,0	7,0		5,0	5,0		-2,0	-2,0		
7. Кількість закупленого комп'ютерного обладнання та приладдя (шт.)	33,0	33,0		0,0	0,0		-33,0			
8. Загальна кількість річкових басейнів (шт.)	9,0	9,0		9,0	9,0		0,0	0,0		
9. Кількість річкових басейнів охоплених діагностичним моніторингом поверхневих вод (шт.)	8,0	8,0		8,0	8,0		0,0	0,0		
10. Кількість розроблених розділів планів управління річковими басейнами станом на 31.12.2021 року/на 31.12.2022 року (шт.)	42,0	42,0		52,0	52,0		10,0	10,0		

11. Кількість аудиторських перевірок діяльності водогосподарських організацій на 1 спеціаліста з внутрішнього аудиту (шт.)	2,0	2,0	2,0	2,0	0,0	0,0
12. Середня вартість людино-дня відрядження (грн.)	420,0	420,0	861,0	861,0	441,0	441,0
13. Середня вартість одиниці ком'ютерного обладнання та приладдя (тис.грн.)	0,3	0,3	0,0		-0,3	
14. Середні витрати на обслуговування програмного забезпечення (тис.грн.)	66,6	66,6	89,4	89,4	22,8	22,8
15. Рівень усунених порушень за результатами перевірок водогосподарських організацій (відс.)	100,0	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0
16. Рівень охоплення перевірями водогосподарських організацій (відс.)	8,7	8,7	9,0	9,0	0,3	0,3
17. Рівень робіт з обслуговування програмного забезпечення (відс.)	100,0	100,0	62,5	62,5	-37,5	-37,5
18. Рівень закупівлі ком'ютерного обладнання та приладдя (відс.)	100,0	100,0	0,0		-100,0	
19. Частка річкових басейнів, охоплених діагностичним моніторингом вод, від загальної кількості річкових басейнів (відс.)	88,9	88,9	88,9	88,9	0,0	0,0
20. Частка розроблених розділів планів управління річковими басейнами, у загальній кількості таких, що потребують розробки (відс.)	42,4	42,4	52,5	52,5	10,1	10,1

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Для проведення аналізу виконання результативних показників за напрямом "Забезпечення виконання функцій і завдань у сфері водного господарства" за 2021-2022 роки використано інформацію щодо результативних показників, включених до звіту про виконання паспорта бюджетної програми за відповідний бюджетний період.

За результатами діяльності у 2022 році у порівнянні з 2021 роком фактично збільшені показники:

- показник 1 збільшився на 3 од. у зв'язку із прийняттям на роботу працівників;
- показники 5 збільшилися на 6 шт відповідно до фактично розроблених та/або погоджених нормативно-правових актів;
- показники 10 збільшилися на 10 шт та показник 20 збільшився на 10,1 відс. у зв'язку планомірним виконанням завдань щодо затвердження Планів-графіків процесу розроблення проєктів планів управління річковими басейнами, затверджених наказом Міндовкілля від 27.11.2020 року № 313;
- показник 12 збільшився на 441 грн у зв'язку із підвищенням цін на проїзд;
- показник 14 збільшився на 22,8 тис. грн у зв'язку із збільшенням витрат на обслуговування програмного забезпечення;
- показник 16 у 2022 році виконано і залишився майже на рівні 2021 року.

Воєнний стан в Україні, введений Указом Президента України від 24 лютого 2022 року № 64 "Про введення воєнного стану в Україні" та зменшення обсягу видатків відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 № 401 "Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету" вплинуло на досягнення деяких показників у 2022 році у порівнянні з 2021 роком, таким чином фактично зменшені показники:

- показник 2 зменшився на 20 од.; показник 6 зменшився на 2 шт; показник 7 зменшився на 33 шт; показник 13 зменшився на 0,3 тис. грн; показник 17 зменшився на 37,5 відс.; показник 18 не виконано.

Показники 3, 4, 8, 9, 11, 15 та 19 у 2022 році виконані і залишилися на рівні 2021 року.

2. Капітальний ремонт ліфта в адмінібудівлі									
1. Кількість ліфтів в адмінібудівлі на яких проведено капітальний ремонт (од.)	0,0				0,0			0,0	
2. Рівень виконання робіт з капітального ремонту ліфта в адмінібудівлі (відс.)	0,0				0,0			0,0	

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Для проведення аналізу виконання результативних показників за напрямом "Капітальний ремонт ліфта в адмінібудівлі" за 2021 рік використано інформацію щодо результативних показників, включених до звіту про виконання паспорта бюджетної програми.

За результатами діяльності у 2021 році результативні показники 1 та 2 не досягнуто у зв'язку із тим, що Агентством було проведено процедуру відкритих торгів по предмету закупівлі "Капітальний ремонт із заміною пасажирського ліфта в Державодатстві за адресою: м. Київ, вул. Велика Васильківська, 8". Антимонопольний комітет України розглянув скаргу учасника торгів про порушення законодавства у сфері публічних закупівель від 12.10.2021 №23172-р/пк-пз та скасував рішення про визначення переможця відкритих торгів.

У 2022 році показники 1 та 2 не планувалися.

Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:

У 2022 році в порівнянні з 2021 роком напрям "Капітальний ремонт ліфта в адмінібудівлі" виключено.

8. Інформація про результати контрольних заходів, проведених органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства

N з/п	Найменування контрольного заходу	Пропозиції за результатами контрольного заходу	Стан врахування пропозицій за результатами контрольного заходу
1	2	3	4
1	Контрольні заходи у 2022 році не здійснювались		

9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

За підсумками 2022 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано частково. Результативні показники бюджетної програми характеризують ступінь досягнення поставленої мети, виконання завдань бюджетної програми та досягнення цілей. Паспорт бюджетної програми затверджено вчашно наказом Міністерства захисту довкілля та природних ресурсів України від 09.02.2022 № 91. У звітному періоді зміни до паспорту бюджетної програми не вносились, оскільки Міністерство фінансів України листом від 05.05.2022 № 08010-11/270-5/9116 повідомило, що для внесення змін до паспорту бюджетних програм відсутні підстави.

Також, з метою ефективного використання видатків бюджету у межах загального обсягу бюджетних призначень за бюджетною програмою.

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року зареєстрована в органах Державної казначейської служби України за бюджетною програмою у сумі 22,0 тис. грн, з оплати послуг по виготовленню службових посвідчень з безконтактним електронним носієм, у зв'язку з непроведенням платіжних доручень відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану".

За бюджетною програмою по КПКВК 2707010 "Керівництво та управління у сфері водного господарства" Державним агентством водних ресурсів України, як відповідальним виконавцем бюджетної програми, використано кошти за загальним фондом у сумі 37335,4 тис. грн, у тому числі на виплату заробітної плати із нарахуваннями працівникам апарату на загальну суму 35822,3 тис. грн, оплачені витрати за енергоносії та інші комунальні послуги у сумі 546,5 тис. гривень. За рахунок інших видатків у сумі 966,6 тис. грн у тому числі: за КЕКВ 2210 кошти у сумі 81,3 тис. грн були спрямовані на придбання канцелярського приладдя, періодичних видань та витратних матеріалів; за КЕКВ 2240 у сумі 591,8 тис. грн були оплачені послуги із обслуговування та технічної підтримки інформаційної системи "Портал е-послуг Держводагентства", послуги із супроводження програмного забезпечення системи електронного документообігу "Аскод", послуги із встановлення та активзації програмного забезпечення для відеоконференцій, послуги із обслуговування пожежної та охоронної сигналізації, послуги з технічного обслуговування обладнання та адміністрування програмного забезпечення та інше; за КЕКВ 2250 кошти у сумі 54,3 тис. грн направлені на оплату відряджень працівників по території України та за КЕКВ 2800 кошти у сумі 239,2 тис. грн були спрямовані на оплату земельного податку та судові витрати. Протягом року було здійснено 24 відрядження, 4 аудиторські перевірки діяльності водогосподарських організацій, опрацьовано 132 звіти фінансово-господарської діяльності установ, організацій та підприємств, що належать до сфери управління Агентства, розглянуто та підготовлено 16 нормативно-правових актів, закуплено 5 шт програмних продуктів, охоплено діагностичним моніторингом поверхневих вод 8 річкових басейнів та розроблено 52 розділи планів управління річковими басейнами станом на 31.12.2022 року.

10. Заходи із підвищення ефективності бюджетної програми

N з/п	Напрями підвищення ефективності бюджетної програми		Захід
	1	2	
1	Покращення фінансової дисципліни	Вжиття заходів щодо запобігання виникненню дебіторської та кредиторської заборгованостей шляхом проведення аналізу використання бюджетних асигнувань за бюджетною програмою та ведення претензійної роботи.	3

Державний секретар

(підпис)

Свядокія ЯРОВА

(ім'я та прізвище)